شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

وتقرير مراقب الحسابات عليها

BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون
زهراء المعادي:
س ٦١ – قطعه ١١ – الشطر العاشر
امام كارفور المعادي
القاهرة، مصر

ف: ٢٣١٠١٣٠ (٠٢) ٢+
ت: ٣٥ / ٣٤ / ٣٣ / ٣٢ / ٢٣١٠١٣١ (٠٢) ٢+

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمى شركة النساجون الشرقيون للسجاد

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة فى قائمة المركز المالى المستقل فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفق النقدى المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية المستقلة فى ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات فى القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ.ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار وشركاه

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المستقل المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجود إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى: ٢٨ فبراير ٢٠١٩

مراقب الحسابات

BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

وحيد عبد الغفار
سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)
BT وحيد عبد الغفار وشركاه

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

	إيضاح رقم	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	(٥)	٦٨٦ ٠٩٥ ٢١٢	٤٣١ ٠١٨ ٨٤٦
مشروعات تحت التنفيذ	(٨)	٢٥ ٩٦٨ ٤٥٨	٤٤ ٩٢٧ ٢٤٨
إستثمارات فى شركات تابعة	(٦)	١ ٥٧٥ ٤١٧ ٨٧٧	١ ٦١٩ ٧٢٣ ٢٦٠
إستثمارات مالية متاحة للبيع	(٧)	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨
إجمالى الأصول غير المتداولة		٢ ٣٠٠ ١٢١ ٣٦٥	٢ ١٠٨ ٣٠٩ ١٧٢
الأصول المتداولة			
مخزون	(٩)	٥٦٣ ٥١٨ ٠٥٧	٤٨٣ ٨٨٥ ٥٨٨
عملاء وأوراق قبض	(١٠)	٤٤٠ ٠٠٣ ٩٢٦	٥٦١ ٨٢٠ ٨٢٥
مدينون وحسابات مدينة أخرى	(١١)	٥٤ ٣٩٢ ٣٤٢	٥٤ ٢٧٤ ١٦٤
أذون خزانة	(١٢)	٦٢٨ ٦٧٥ ٩٩٦	--
نقدية لدى البنوك وبالصندوق	(١٣)	٥٦ ٨٢٣ ٤٣٧	٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤
إجمالى الأصول المتداولة		١ ٧٤٣ ٤١٣ ٧٥٨	١ ٩١٩ ٨٤٥ ٢٢١
إجمالى الأصول		٤ ٠٤٣ ٥٣٥ ١٢٣	٤ ٠٢٨ ١٥٤ ٣٩٣
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٤)	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
إحتياطيات	(١٥)	١ ٢٩٧ ٤٦٧ ٤٣٨	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨
أرباح مرحلة		١٢٩ ١٥١ ٢٢٢	٢٣ ٩٦٥ ٩٨٠
صافى ربح العام		٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨
أسهم الخزينة	(١٦)	--	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)
إجمالى حقوق الملكية		٢ ٦١٥ ٩٠٢ ٤٨٣	٢ ٥٦٧ ١٣٠ ٧٧٣
الإلتزامات غير المتداولة			
قروض متوسطة الأجل	(١٧)	٧٦ ٠١٥ ٣٦٧	٦٦ ٠٧٥ ٨٨١
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(١٨)	٣٥ ٧٦١ ٢٣٧	٢٢ ٤٢١ ٧٠٥
إجمالى الإلتزامات غير المتداولة		١١١ ٧٧٦ ٦٠٤	٨٨ ٤٩٧ ٥٨٦
الإلتزامات المتداولة			
مخصصات	(١٩)	٣٩ ٥٦٣ ٦٥٧	٣٠ ٣٤٨ ٥٣٣
بنوك - حسابات دائنة	(٢٠)	٩١ ١٣٠ ٠٨٩	١٩٦ ٧٨٠ ١٦٩
موردون وأوراق دفع	(٢١)	٨٦١ ٩٨١ ٤٨٢	٩٣٧ ٦٩٧ ٥٥٥
أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام	(١٧)	٣١ ٠٦٤ ٤١٨	٩ ٤٣٩ ٤١٢
دائنو توزيعات		٧ ٠٤٧ ٢٤٥	٧ ٦٠٥ ٥١٤
دائنون وحسابات دائنة أخرى	(٢٢)	٢٢١ ٨٧٧ ٥٦٦	١١٠ ٦٦٩ ٦٣٤
إلتزامات ضرائب الدخل		٦٣ ١٩١ ٥٧٩	٧٩ ٩٨٥ ٢١٧
إجمالى الإلتزامات المتداولة		١ ٣١٥ ٨٥٦ ٠٣٦	١ ٣٧٢ ٥٢٦ ٠٣٤
إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات		٤ ٠٤٣ ٥٣٥ ١٢٣	٤ ٠٢٨ ١٥٤ ٣٩٣

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.
- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبدالله

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

	إيضاح رقم	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
صافى المبيعات	(٢٣)	٣ ٤٢٨ ٢٧٥ ٤١٥	٣ ٢٧٨ ٩٠٥ ١٧٢
يخصم :			
تكلفة المبيعات		٣ ٠٠٥ ٢٥٠ ٠٠٩	٢ ٨٣٠ ٤٨٧ ٤٥٥
مجمل الربح		٤٢٣ ٠٢٥ ٤٠٦	٤٤٨ ٤١٧ ٧١٧
يضاف / (يخصم):			
ايرادات استثمارات مالية	(٢٤)	٥٨٨ ٧٤١ ٣٩٣	٦٠٦ ١٠١ ٨١٩
أرباح تصفية إستثمارات مالية	(٧)	٨ ٣٦٠ ٥٩٨	--
أرباح رأسمالية		٥ ١٩٣ ٣٠٧	١١ ٦٩٩ ٠٣٨
إيرادات أخرى		٢٠ ١٨٨ ٣١١	٩ ٠٦٦ ٣٠٤
عوائد أذون خزانة		٢٨ ٩١١ ٩١٦	٤٣ ٦١٧ ١٣٩
فوائد دائنة		١٠ ٧٢٥ ٧٣٥	٥ ٢٢٣ ٧٧١
مصروفات التوزيع		(٦٩ ٠٣٦ ٧٢٣)	(٦٠ ٧٠٩ ١٨٦)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٥)	(١٠٤ ٣٧٠ ٤١٩)	(٨٠ ٧٠٨ ٦٨٥)
مخصصات مكونة وإضمحلال		(٦٥ ٤٧٣ ١٨٠)	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)
مصروفات تمويلية		(١٤ ٧٨٥ ٦٥٦)	(١٠ ٢١٤ ٤٩٤)
فروق تقييم عملات أجنبية		٤ ١٠٥ ٩٣٣	١ ٤٦٣ ٢٤٢
صافى ربح العام قبل الضرائب		٨٣٥ ٥٨٦ ٦٢١	٩١٣ ٩٥٦ ٦٦٥
(يخصم) :			
ضريبة الدخل عن العام	(٢٦)	(٧٦ ٣٦٨ ١١١)	(٨٨ ٧٠٨ ٦٤٥)
الضريبة المؤجلة		(١٣ ٣٣٩ ٥٣٢)	(١١ ٢٥٦ ٤٧٢)
ضريبة الدخل عن العام		(٨٩ ٧٠٧ ٦٤٣)	(٩٩ ٩٦٥ ١١٧)
صافى ربح العام بعد الضرائب		٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨
نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام	(٢٧)	١.٦٢	١.٧٥

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبدالله

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافي ربح العام	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨
الدخل الشامل الآخر	--	--
إجمالى الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة	--	--
إجمالى الدخل الشامل عن العام	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبدالله

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

	رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطيات	أرباح مرحلة	صافى أرباح العام	أسهم الخزينة	الإجمالى
الرصيد فى ٢٠١٧/١/١	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	٢٦ ٨٥٣ ١٩٠	٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠	--	٢ ٤٥٨ ٤١٥ ٦٩٨
توزيعات الأرباح	--	--	(٢ ٨٨٧ ٢١٠)	(٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠)	--	(٦٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠)
شراء أسهم خزينة	--	--	--	--	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)
إجمالي الدخل الشامل عن العام	--	--	--	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	--	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨
الرصيد فى ٢٠١٧/١٢/٣١	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	٢٣ ٩٦٥ ٩٨٠	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	٢ ٥٦٧ ١٣٠ ٧٧٣
الرصيد فى ٢٠١٨/١/١	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	٢٣ ٩٦٥ ٩٨٠	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	٢ ٥٦٧ ١٣٠ ٧٧٣
المحول للإحتياطى الرأسمالى	--	١١ ٦٩٩ ٠٣٨	--	(١١ ٦٩٩ ٠٣٨)	--	--
توزيعات الأرباح	--	--	--	(٦٩٧ ١٠٧ ٢٦٨)	--	(٦٩٧ ١٠٧ ٢٦٨)
المحول للأرباح المرحلة	--	--	١٠٥ ١٨٥ ٢٤٢	(١٠٥ ١٨٥ ٢٤٢)	--	--
إعدام أسهم خزينة	(١٥٥ ٥٩٥ ٦)	(٣١٨ ٦٨١ ٣٦)	--	--	٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣	--
إجمالي الدخل الشامل عن العام	--	--	--	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	--	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨
الرصيد فى ٢٠١٨/١٢/٣١	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	١ ٢٩٧ ٤٦٧ ٤٣٨	١٢٩ ١٥١ ٢٢٢	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	--	٢ ٦١٥ ٩٠٢ ٤٨٣

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبدالله

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

	ايضاح رقم	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:			
صافى ربح العام قبل الضرائب		٨٣٥ ٥٨٦ ٦٢١	٩١٣ ٩٥٦ ٦٦٥
تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل			
إهلاكات أصول ثابتة		٤٤ ٧٩٤ ٠٤٤	٢٨ ٨٥٦ ٧٩٤
مصروفات تمويلية		١٤ ٧٨٥ ٦٥٦	١٠ ٢١٤ ٤٩٤
فوائد دائنة		(١٠ ٧٢٥ ٧٣٥)	(٥ ٢٢٣ ٧٧١)
مخصصات مكونة وإضمحلال		٦٥ ٤٧٣ ١٨٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
إيرادات إستثمارات مالية		(٥٨٨ ٧٤١ ٣٩٣)	(٦٠٦ ١٠١ ٨١٩)
(أرباح) رأسمالية		(٥ ١٩٣ ٣٠٧)	(١١ ٦٩٩ ٠٣٨)
أرباح التشغيل قبل التغيرات فى بنود رأس المال العامل		٣٥٥ ٩٧٩ ٠٦٦	٣٩٠ ٠٠٣ ٣٢٥
التغير فى			
(الزيادة) في المخزون		(٧٩ ٦٣٢ ٤٦٩)	(٣٠٧ ٧٣٠ ٦٤٩)
النقص(الزيادة) في عملاء وأوراق قبض		١٢١ ٨١٦ ٨٩٩	(٣١ ٠٤٣ ٦٩٧)
(الزيادة) في مدينون وحسابات مدينة أخرى		(٢١ ٧٤٥ ٤٢٦)	(٢٤ ١٠٥ ٩٥٥)
الزيادة في موردون وأوراق دفع		٣٦٥ ٤٦٥ ٢١٨	٨٢٥ ٨٧٢ ٥٦٠
الزيادة فى دائنون وحسابات دائنة أخرى		٩٩ ٢٥٥ ٢٥٩	٨٨٢ ٦١٦
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٨٤١ ١٣٨ ٥٤٧	٨٥٣ ٨٧٨ ٢٠٠
مصروفات تمويلية مدفوعة		(١٤ ٧٨٥ ٦٥٦)	(١٠ ٢١٤ ٤٩٤)
فوائد دائنة محصلة		١٠ ٧٢٥ ٧٣٥	٥ ٢٢٣ ٧٧١
ضرائب الدخل المدفوعة		(٧١ ٥٣٤ ٥٠١)	(٨٩ ٦٤٧ ١٦٦)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٧٦٥ ٥٤٤ ١٢٥	٧٥٩ ٢٤٠ ٣١١
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		(٢٨١ ٨٣٠ ٣٤٦)	(٢٤٩ ٧٦٧ ٦٣٥)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		٦ ١١٢ ٠٣٣	١٢ ١٣١ ٧٠٥
متحصلات من أذون خزانة		--	٩٨ ٨١٢ ٦٤٢
متحصلات من ايرادات استثمارات مالية		١٤٧ ٥٦٠ ١٠٢	٣٢ ٤٧٠ ٧٨٠
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الإستثمار		(١٢٨ ١٥٨ ٢١١)	(١٠٦ ٣٥٢ ٥٠٨)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
(مدفوعات) متحصلات من بنوك - حسابات دائنة		(١٠٥ ٦٥٠ ٠٨٠)	١٦٥ ٢٠٥ ٤٢٣
متحصلات من قروض طويلة الأجل		٣١ ٥٦٤ ٤٩٢	٧٥ ٥١٥ ٢٩٣
توزيعات الأرباح المدفوعة		(٦٩٧ ٦٦٥ ٥٣٧)	(٦٥٩ ٦٥٩ ٧٠٧)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل		(٧٧١ ٧٥١ ١٢٥)	(٤١٨ ٩٣٨ ٩٩١)
صافي التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام		(١٣٤ ٣٦٥ ٢١١)	٢٣٣ ٩٤٨ ٨١٢
رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول العام		٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤	٥٨٥ ٩١٥ ٨٣٢
رصيد النقدية وما في حكمها في أخر العام وتتمثل فيما يلى:	(١٣)	٦٨٥ ٤٩٩ ٤٣٣	٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(١٣)	٥٦ ٨٢٣ ٤٣٧	٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤
أذون خزانة	(١٢)	٦٢٨ ٦٧٥ ٩٩٦	--
النقدية وما فى حكمها		٦٨٥ ٤٩٩ ٤٣٣	٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤

معاملات غير نقدية

- مبلغ ٤٤١ ١٨١ ٢٩١ جنيه مصرى قيمة إيرادات إستثمارات مالية وقد تم إلغاء أثرها من موردين وأوراق الدفع ومتحصلات من إيرادات إستثمارات مالية .
- مبلغ ٨ ٤٥٠ ٧١٦ جنيه مصرى قيمة ضرائب الخصم من المنبع وقد تم إلغاء أثرها من بنود المدينون والحسابات المدينة الأخرى وضرائب الدخل المدفوعة .

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطرى عبدالله

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

قائمة توزيع الأرباح المقترحة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

	٢٠١٨	٢٠١٧
صافى ربح العام	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨
أرباح بيع اصول ثابته محوله للاحتياطى الرأسمالى	(٥ ١٩٣ ٣٠٧)	(١١ ٦٩٩ ٠٣٨)
صافى الربح القابل للتوزيع	٧٤٠ ٦٨٥ ٦٧١	٨٠٢ ٢٩٢ ٥١٠
أرباح مرحلة من العام السابق	١٢٩ ١٥١ ٢٢٢	٢٣ ٩٦٥ ٩٨٠
الاجمالى	٨٦٩ ٨٣٦ ٨٩٣	٨٢٦ ٢٥٨ ٤٩٠
يوزع كالآتى:-		
نصيب المساهمين	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨
نصيب العاملين	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
أرباح مرحلة للعام القادم	١٦٢ ٧٢٩ ٦٢٥	١٢٩ ١٥١ ٢٢٢
	٨٦٩ ٨٣٦ ٨٩٣	٨٢٦ ٢٥٨ ٤٩٠

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

١- نبذة عن الشـــركة

١-١ تأسست شركة النساجون الشرقيون للسجاد " شركة ذات مسئولية محدودة " فى ١٦ نوفمبر ١٩٨١ وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ وبتاريخ ٢ نوفمبر ١٩٩١ تحولت الشركة إلى شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

١-٢ **السجل التجارى**

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٤٤١٣٩ بتاريخ ١٦ نوفمبر ١٩٨١.

١-٣ **غرض الشركة**

إنتاج السجاد الميكانيكى وبيعه وتصديره واستيراد ما يلزم لإنتاجه من آلات أو معدات أو خامات.
وبناءاً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢ إبريل ٢٠١٧ تم الموافقة على تعديل غرض الشركة ليصبح كالتالى:-

- إنتاج السجاد الميكانيكى والسجاد النصف يدوى (الهاند تافت) وتسويقه وبيعه فى أنحاء الجمهورية وتصديره وإستيراد ما يلزم لإنتاجه من ألات ومعدات وخامات.
- التشغيل للغير ولدى الغير.
- توريد وتركيب وصيانة جميع أنواع الموكيت والسجاد المنسوج وشراء وإستيراد وتوريد كافة مستلزمات التركيب والصيانة.
- إستيراد كافة أنواع السجاد والمنسوجات الوبرية وغير الوبرية غير تامة الصنع من داخل البلاد وخارجها وإتمام إنتاجها وتجهيزها وإعادة تسويقها وبيعها فى أنحاء الجمهورية وتصديرها.
- إنتاج وبيع وتصدير كافة أنواع الخامات الطبيعية والصناعية اللازمة لصناعة السجاد سواء فى صورة خيوط أو فى صورة مواد لازمة لإنتاج الخيوط وإستيراد كافة الإحتياجات اللازمة لتحقيق هذا الغرض.
- إستيراد كافة منتجات السجاد الميكانيكى واليدوى والإكسسوارات المكملة لتشكيلتها الإنتاجية من داخل البلاد وخارجها بغرض تسويقها وبيعها فى أنحاء الجمهورية.

وقد تم التأشير بتعديل غرض الشركة فى السجل التجارى بتاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠١٧.

١-٤ مدة الشركة ٢٥ عام تبدأ من ١٥ نوفمبر ٢٠٠٦ إلى ١٤ نوفمبر ٢٠٣١.

١-٥ الشركة مقيدة بالجدول الرسمى بالبورصة المصرية.

١-٦ **مقر الشركة**

يقع مقر الشركة فى مدينة العاشر من رمضان المنطقة الصناعية – الشرقية.

١-٧ تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة فى إجتماعه بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٩

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

٢-١ **الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين**

- أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعاير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة.
- تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

٣- إستخدام التقديرات والإفتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإفصاح عن الأصول والإلتزامات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية المستقلة، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراضات تعد فى ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. ويبين الإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق فى هذه الفترة والفترات المستقبلية.

٣-١ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه – أسلوب التدفقات النقدية المخصومة –أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند إستخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٤-١ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى، والتى تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

ب- المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية بإستخدام سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة وفى تاريخ إعداد القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصرى وفقاً لسعر الصرف السائد فى ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

٤-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الإعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة اولياً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال – إن وجد .

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الإعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج- الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناءاً على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية فى نهاية عمره الإنتاجى المقدر، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافى القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالته المتوقع أن يكون عليها فى نهاية عمره الإنتاجى المقدر.
ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم إهلاكها ،وفيما يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة:-

البيـــان	العمر الإنتاجى المقدر بالعام
مباني وإنشاءات	٢٥ - ٥٠
آلات ومعدات	١٠
وسائل نقل وانتقال	٥ - ٨
عدد و أدوات	٥
تجهيزات معارض	٣
أثاث ومعدات مكاتب	٥ - ١٠
حاسبات آلية	٣

يعاد النظر فى الأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك المستخدمة والقيمة التخريدية للأصول الثابتة فى نهاية كل سنة مالية وتعديلها كلما كان هناك تغيير جوهرى فى أسلوب الحصول على المنافع الإقتصادية من تلك الأصول.

٤-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتى تتضمن كافة التكاليف اللازمة والمتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل إلى الحالة التى تسمح بتشغيله وفى الغرض الذى أقتنى من أجله.
يتم تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام للغرض الذى أقتنيت من أجله.

٤-٤ إستثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هى الشركات التى تمتلك الشركة القدرة على السيطرة عليها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة:-

(أ) السلطة على المنشأة المستثمر فيها.

(ب) التعرض أو الحق فى العوائد المتغيرة من خلال مساهمته فى المنشأة المستثمر فيها.

(ج) القدرة على استخدام سلطته على المنشأة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العوائد التى يحصل عليها منها.

يتم المحاسبة عن الإستثمارات فى شركات تابعة بإستخدام طريقة التكلفة حيث يتم إثبات الإستثمارات فى شركات تابعة بتكلفة الإقتناء مخصوماً منها الإضمحلال فى القيمة. ويتم تقدير الإضمحلال لكل استثمار على حده ويتم إثباته فى قائمة الدخل.

ويتم رد خسائر الإضمحلال فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية والتى كان سيتم إحتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الإنخفاض فى الإعتبار.

٤-٥ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس الاصول المالية المتاحة للبيع عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات التي ليس لها سعر سوق مسجل بالبورصة في سوق نشط فيتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال)، وعند استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الارباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الارباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين مبوبة كمتاحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الارباح او الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر.

٤-٦ المخزون

يتم تقييم المخزون فى نهاية العام بالتكلفة أو صافى القيمة الإستردادية أيهما أقل وفقاً لما يلى:-

- المخزون من الخامات ، وقطع الغيار والوقود والزيوت بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
- الإنتاج غير التام بتكلفته الصناعية والتى تشمل الخامات والمكونات المستخدمة فى إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التى وصل إليها.
- الإنتاج التام بالتكلفة أو صافى القيمة الإستردادية أيهما أقل وتتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة.

٤-٧ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرةً باقتناء أو انشاء أو انتاج الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للإستخدام.

هذا ويتم تحميل تكلفة الإقتراض الأخرى كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض.

٤-٨ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الاخري بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية مخصوماً منها خسائر الاضمحلال المحسوبة علي أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخري ضمن الأصول المتداولة في حين تبوب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ المركز المالي ضمن الأصول غير المتداولة.

٤-٩ أذون الخزانة

يتم إثبات أذون الخزانة بالقيمة الإسمية ويتم إثبات العوائد التى لم تستحق بعد ضمن الإلتزامات ويتم عرض أذون الخزانة بالصافى بعد إستبعاد العوائد التى لم تستحق بعد.

٤-١٠ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال حكمى أو قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن تقديره بدرجة موثوق فيها. وإذا ما كان هناك تأثير هام للقيمة الزمنية للنقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بسداد الإلتزام باستخدام معدل خصم مناسب لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي في ذلك التاريخ.

٤-١١ تحقق الإيراد

يتم الإعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الإقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم.

فيما يلى الإعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الإعتراف بالإيراد:

- يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضاعة المباعة إلى المشترى والتى تتحقق فور تسليم المنتجات وإصدار الفاتورة المتعلقة بها.
- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالى يتم توزيع إيراد الفوائد على مدار عمر الأصل وذلك باستخدام معدل الفائدة الفعلى الذى يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلى تقوم الشركة بالأخذ فى الاعتبار جميع الشروط التعاقدية.
- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح على الاستثمارات المالية فى الشركات التابعة وكذا الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات وإستلامها نقداً.

٤-١٢ الإحتياطى القانونى

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥% من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويجوز إيقاف تجنيب هذه المبالغ متى وصل هذا الاحتياطي إلى ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر. يتم استئناف تجنيب ٥% من الأرباح السنوية متى قل الاحتياطي عن ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر.

٤-١٣ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتناؤها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الإعتراف بأى ربح أو خسارة فى الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات. و يتم ادراج ربح أو خسارة التصرف فى الأسهم ضمن حقوق الملكية.

٤-١٤ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعى يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل.

يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع بإستخدام القيمة العادلة السائدة.

ويتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتى يمكن تبويبها فى مجموعات فى ضوء خصائص خطر الإئتمان فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى نفس خصائص خطر الإئتمان.

ويتم الإعتراف بكافة خسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض فى قيمته يدل على حدوث الإضمحلال.

ويتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الإعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل ويتم الإعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتى تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة (إن وجدت) فى تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.

ويتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية ، وتتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التى تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الإعتراف بخسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد فى قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها للوصول إلى القيمة الحالية لها بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذى يعكس التقييم الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أوعدم وجودها.

يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال اذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية ويتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التى كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسارة الإضمحلال فى القيمة لم يتم الإعتراف بها.

٤-١٥ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بالبنود خارج الأرباح والخسائر والتي يتم إثباتها سواء ضمن الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً علي الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

ويتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٤-١٦ مزايا العاملين

أ- نظام التأمينات والمعاشات

تلتزم الشركة بسداد حصتها في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لأحكام قانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، وتقوم الشركة بتحمل قيمة هذه المساهمة وتدرج ضمن بند الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

ب- حصة العاملين فى الأرباح

تدفع الشركة حصة العاملين فى الأرباح بواقع ١٠%من صافى ربح العام بعد خصم الإحتياطى القانونى والخسائر المرحلة (إن وجدت) وفيما لا يجاوز إجمالى المرتبات السنوية ويعترف بحصة العاملين فى الأرباح كإلتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمى الشركة.

٤-١٧ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلي الإرتباطات خارج المركز المالي باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ المركز المالي.

٤-١٨ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التى تضعها إدارة الشركة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

٤-١٩ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية عن العام تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ٣ شهور وأذون الخزانة لمدة لا تزيد عن ٣ شهور.

٤-٢٠ الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالى.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- الأصول الثابتة *

	أراضى	مبانى وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وإنتقال	عدد وأدوات	تجهيزات معارض	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات آلية	الإجمالى
التكلفة فى ٢٠١٧/١/١	٣٠ ٨٥٤ ٦٦٢	٢٣٠ ٩٠٥ ٤٥٨	١٩٢ ٥٧٢ ٦٢٢	٣٢ ١٣٩ ٨٤٥	١٧ ٠٣٠ ١١١	٤٦ ٣٥٨ ٦٦١	٣٧ ٣٠٠ ٠٣٨	١٩ ٩٠٧ ٤٥١	٦٠٧ ٠٦٨ ٨٤٨
الإضافات	١٨ ٨٦٥ ٠٠٠	٦٣ ٩٦٠ ١٦٥	١٠٤ ٣٨٦ ٤٢٣	٧٩٧ ٩٩٩	٤ ٢٦٦ ٩٤٣	٨ ٨٠٨ ٧٠٤	٣ ٨٧٨ ٨٣٧	٤ ٠٣٨ ٢٩٢	٢٠٩ ٠٠٢ ٣٦٣
الإستبعادات	--	(٩٥٥ ٠٢٩)	--	(٢٧٤ ٠٦١)	--	--	--	--	(١ ٢٢٩ ٠٩٠)
التكلفة فى ٢٠١٧/١٢/٣١	٤٩ ٧١٩ ٦٦٢	٢٩٣ ٩١٠ ٥٩٤	٢٩٦ ٩٥٩ ٠٤٥	٣٢ ٦٦٣ ٧٨٣	٢١ ٢٩٧ ٠٥٤	٥٥ ١٦٧ ٣٦٥	٤١ ١٧٨ ٨٧٥	٢٣ ٩٤٥ ٧٤٣	٨١٤ ٨٤٢ ١٢١
الإضافات	٤٧ ١٣٩ ٥٥٠	١١٥ ٧٦٩ ٩١٧	١١٣ ٨٥٢ ٩٦٧	٨٨٢ ٦٥٦	٣ ٠٩٥ ٨٩٠	١٤ ٧٤٨ ٦١٤	٢ ٨٧٣ ٤٥١	٢ ٤٢٦ ٠٩١	٣٠٠ ٧٨٩ ١٣٦
الإستبعادات	--	(١ ٠٣٢ ٨٢٦)	(٢ ٩٢٨ ٨٢٧)	(٧٧ ٧٥٠)	--	--	--	--	(٤ ٠٣٩ ٤٠٣)
التكلفة فى ٢٠١٨/١٢/٣١	٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	٤٠٨ ٦٤٧ ٦٨٥	٤٠٧ ٨٨٣ ١٨٥	٣٣ ٤٦٨ ٦٨٩	٢٤ ٣٩٢ ٩٤٤	٦٩ ٩١٥ ٩٧٩	٤٤ ٠٥٢ ٣٢٦	٢٦ ٣٧١ ٨٣٤	١ ١١١ ٥٩١ ٨٥٤
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٧/١/١	--	٧٢ ١٤٨ ٢٢٠	١٦١ ١٤٨ ٩٥١	٢٧ ٦٨٩ ٣١٦	١٤ ٩٥٦ ٤٦٨	٣٦ ٢٤٩ ٧٦٠	٢٦ ٠٢٦ ٦٦٩	١٧ ٥٤٣ ٥٢٠	٣٥٥ ٧٦٢ ٩٠٤
إهلاك العام	--	٨ ٧٣٣ ٣١٢	٧ ٩٢١ ٨٥٥	١ ١٨٨ ٦٥٤	٩٠٤ ٠١١	٦ ٠٦٦ ٩٨٩	٢ ٤٦٨ ٩٥٢	١ ٥٧٣ ٠٢١	٢٨ ٨٥٦ ٧٩٤
مجمع إهلاك الإستبعادات	--	(٥٢٢ ٣٦٤)	--	(٢٧٤ ٠٥٩)	--	--	--	--	(٧٩٦ ٤٢٣)
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٧/١٢/٣١	--	٨٠ ٣٥٩ ١٦٨	١٦٩ ٠٧٠ ٨٠٦	٢٨ ٦٠٣ ٩١١	١٥ ٨٦٠ ٤٧٩	٤٢ ٣١٦ ٧٤٩	٢٨ ٤٩٥ ٦٢١	١٩ ١١٦ ٥٤١	٣٨٣ ٨٢٣ ٢٧٥
إهلاك العام **	--	١٢ ٨٥٤ ١٧٤	١٦ ٦٤٦ ٧٠٨	١ ٣٣٨ ٠١٦	١ ٦٢٠ ٥٢٧	٦ ٩٠١ ٥٠٦	٢ ٧٥٧ ٧٩٦	٢ ٦٧٥ ٣١٧	٤٤ ٧٩٤ ٠٤٤
مجمع إهلاك الإستبعادات	--	(٢٦٤ ٢٠٥)	(٢ ٧٧٨ ٧٢٣)	(٧٧ ٧٤٩)	--	--	--	--	(٣ ١٢٠ ٦٧٧)
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٨/١٢/٣١	--	٩٢ ٩٤٩ ١٣٧	١٨٢ ٩٣٨ ٧٩١	٢٩ ٨٦٤ ١٧٨	١٧ ٤٨١ ٠٠٦	٤٩ ٢١٨ ٢٥٥	٣١ ٢٥٣ ٤١٧	٢١ ٧٩١ ٨٥٨	٤٢٥ ٤٩٦ ٦٤٢
صافى التكلفة فى ٢٠١٨/١٢/٣١	٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	٣١٥ ٦٩٨ ٥٤٨	٢٢٤ ٩٤٤ ٣٩٤	٣ ٦٠٤ ٥١١	٦ ٩١١ ٩٣٨	٢٠ ٦٩٧ ٧٢٤	١٢ ٧٩٨ ٩٠٩	٤ ٥٧٩ ٩٧٦	٦٨٦ ٠٩٥ ٢١٢
صافى التكلفة فى ٢٠١٧/١٢/٣١	٤٩ ٧١٩ ٦٦٢	٢١٣ ٥٥١ ٤٢٦	١٢٧ ٨٨٨ ٢٣٩	٤ ٠٥٩ ٨٧٢	٥ ٤٣٦ ٥٧٥	١٢ ٨٥٠ ٦١٦	١٢ ٦٨٣ ٢٥٤	٤ ٨٢٩ ٢٠٢	٤٣١ ٠١٨ ٨٤٦

* لا يوجد أية قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

** إهلاكات الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن العام موزعة كما يلى :-

	جنيه مصرى
إهلاكات صناعية	٢٤ ٥١٢ ٦٦٧
إهلاكات بيع وتوزيع	١٨ ٤٦٣ ٧٨٤
إهلاكات عمومية وادارية	١ ٨١٧ ٥٩٣
	٤٤ ٧٩٤ ٠٤٤

(جميع البالغ بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٦- إستثمارات فى شركات تابعة

	بلد المقر	نسبة المساهمة ٪	تكلفة الاقتناء	مجمع (خسائر) الإضمحلال فى الشركات التابعة	الرصيد فى ٢٠١٨/١٢/٣١	الرصيد فى ٢٠١٧/١٢/٣١
النساجون الشرقيون – أمريكا *	أمريكا	٨٢.٦٨	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	(٤ ٣٠٥ ٣٨٣)	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦
النساجون الشرقيون – إنترناشيونال	مصر	٩٩.٠١	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	--	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣
النساجون الشرقيون للمنسوجات**	مصر	٣٧.١٣	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	--	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠
الشركة المصرية للألياف (إفكو)	مصر	٦٧.٨٧	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	--	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩
موكيت ماك	مصر	٥٨.٢٩	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	(٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	٥٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	٥٩٠ ٦٩٧ ٧٥٢
النساجون الشرقيون – الصين ***	الصين	٢٠.٤	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠	--	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠
			١ ٧٧٩ ٧٢٣ ٢٦٠	(٢٠٤ ٣٠٥ ٣٨٣)	١ ٥٧٥ ٤١٧ ٨٧٧	١ ٦١٩ ٧٢٣ ٢٦٠

* بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٨ تم زيادة رأس مال شركة النساجون الشرقيون – أمريكا ولم يتم الإستثمار في الزيادة طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٧ والذى وافق بالإجماع على زيادة رأس مال شركة النساجون الشرقيون – أمريكا مع عدم المساهمة في تلك الزيادة نظراً للتوسعات التى تقوم بها شركة النساجون الشرقيون للسجاد بمصر ومن ثم تم فتح باب الإكتتاب فى تلك الزيادة لغير المساهمين بالشركة التابعة على أن تتم الزيادة لغير المساهمين بالشركة التابعة على أن تتم الزيادة بالقيمة العادلة للسهم وفقاً للإجراءات القانونية المتبعة فى هذا الشأن بالولايات المتحدة الأمريكية مع إعطاء الأولوية فى الإكتتاب لمن يرغب من مساهمى شركة النساجون الشرقيون بمصر وبناءاً عليه فقد إنخفضت نسبة المساهمة فى الشركة من ١٠٠ % لتصبح ٨٢.٦٨%.

** بالإضافة إلى الإستثمار المباشر فى شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات تمتلك الشركة أيضاً نسبة ٣٤.٣١ % بصورة غير مباشرة عن طريق بعض شركاتها التابعة.

*** بالإضافة إلى الإستثمار المباشر فى شركة النساجون الشرقيون – الصين تمتلك الشركة أيضاً نسبة ٧٩.٢ % فى بصورة غير مباشرة عن طريق شركة النساجون الشرقيون إنترناشونال " شركة تابعة ".

٧- إستثمارات مالية متاحة للبيع

إستثمارات مالية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية	تكلفة الأقتناء	مجمع (خسائر) الإضمحلال فى قيمة الإستثمار	إحتياطى إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع	الرصيد فى ٢٠١٨/١٢/٣١	الرصيد فى ٢٠١٧/١٢/٣١
البنك الأهلي الكويتي – مصر	١٢ ١٨٨ ١٩٣	--	٤٥١ ٦٢٥	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨
التجارية لتنمية الصادرات	١٠ ٠٠٠	(١٠ ٠٠٠)	--	--	--
العاشر من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية)*	٣٣٣ ٣٧٥	(٣٣٣ ٣٧٥)	--	--	--
الغزل الحديث (تحت التصفية)	٨٣٧ ١٩٠	(٨٣٧ ١٩٠)	--	--	--
المصرية للتجارة والتسويق	٢٠٢ ٠٠٠	(٢٠٢ ٠٠٠)	--	--	--
	١٣ ٥٧٠ ٧٥٨	(١ ٣٨٢ ٥٦٥)	٤٥١ ٦٢٥	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨

* تم خلال العام توزيع مبلغ ٨ ٣٦٠ ٥٩٨ جنيه مصري من تحت حساب تصفية شركة العاشر من رمضان لصناعة الغزل وتخفيض عدد الأسهم المملوكة بنسبة ٩٠% .

٨- مشروعات تحت التنفيذ

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
ألات ومعدات	--	٣٤ ٩١٦ ١٠٤
مبانى وانشاءات ومعارض	٢٣ ٣٢١ ٩٧١	٦٦١ ٦٣٤
اعتمادات مستندية لشراء أصول	٩٨ ٣٩٦	١ ٢٧٦ ٠٦٠
دفعات مقدمة	٢ ٥٤٨ ٠٩١	٨ ٠٧٣ ٤٥٠
	٢٥ ٩٦٨ ٤٥٨	٤٤ ٩٢٧ ٢٤٨

٩- مخزون

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
مواد خام	١٣١ ٨٥٣ ٧٧٤	١٥٦ ٧٢٦ ٩٤٥
قطع غيار	٢٠ ٠٤٥ ٤٨٨	١٨ ١٣٧ ١٠٢
إنتاج غير تام	١٠ ٧٠٣ ٠٩٥	١٠ ٩٣١ ٢١١
إنتاج تام	٣٩٠ ٤٤٨ ٠٢٧	٢٨٧ ٤٢١ ٨٦٩
إعتمادات مستندية لشراء خامات	١٠ ٤٦٧ ٦٧٣	١٠ ٦٦٨ ٤٦١
	٥٦٣ ٥١٨ ٠٥٧	٤٨٣ ٨٨٥ ٥٨٨

١٠- عملاء وأوراق قبض

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
عملاء تصدير	١١٠ ٢٩٩ ٩٨٠	١٨١ ٦٣٦ ١٠٤
عملاء محليون	٥٨ ٨٠٠ ٦٧٧	٣٩ ٦٥٥ ٣٤٧
	١٦٩ ١٠٠ ٦٥٧	٢٢١ ٢٩١ ٤٥١
يخصم:		
قيمة الانخفاض فى العملاء	١٢ ١٢٩ ٧٦٥	١٢ ١٢٩ ٧٦٥
	١٥٦ ٩٧٠ ٨٩٢	٢٠٩ ١٦١ ٦٨٦
أوراق قبض	٢٨٣ ٠٣٣ ٠٣٤	٣٥٢ ٦٥٩ ١٣٩
	٤٤٠ ٠٠٣ ٩٢٦	٥٦١ ٨٢٠ ٨٢٥

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ١٦ ٨٨٢ ٥٤٦ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١١- مدينون وحسابات مدينة أخرى

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
غطاءات خطابات ضمان	٢ ٢٨٠ ٨٦٤	٦ ٨١٦ ٩٥٩
مصلحة الضرائب – خصم من المنبع	١٩ ٦٦٣ ٣١٦	١٠ ٧٦٥ ٣٦٢
مصلحة الضرائب – قيمة مضافة	--	٤ ٧٨٦ ٥٨٠
سلف وعهد عاملين	٣ ٨٩٠ ٤٩٦	٥ ٧١٤ ٨٦٤
موردون دفعات مقدمة	١ ٧٧٩ ٥١٧	١ ٩٦٢ ١١٩
مصروفات مدفوعة مقدماً	١٣ ٧٦٦ ٦٧٥	١٣ ٢١٧ ١٧٧
تأمينات لدى الغير	٤ ٤٠١ ٦٢٥	٢ ٥١٨ ٢٧٠
أرصدة مدينة – أطراف ذات علاقة	٨ ٣٥٠ ٨٤٩	٨ ٣٤٨ ٣٤٧
حسابات مدينة أخرى	٢٥٩ ٠٠٠	١٤٤ ٤٨٦
	٥٤ ٣٩٢ ٣٤٢	٥٤ ٢٧٤ ١٦٤

١٢-أذون خزانة

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم	٦٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠	--
يخصم:		
عوائد لم تستحق بعد	٣٢٤ ٠٠٤	--
	٦٢٨ ٦٧٥ ٩٩٦	--

١٣-نقدية لدى البنوك وبالصندوق

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
بنوك – ودائع لأجل	٣ ٠٩١ ٠٠٧	٣ ٠٦٢ ٤١٠
بنوك – حسابات جارية	٥٢ ٥٠٠ ٥١٩	٨١٥ ٦٦٦ ٥٩١
نقدية بالصندوق	١ ٢٣١ ٩١١	١ ١٣٥ ٦٤٣
	٥٦ ٨٢٣ ٤٣٧	٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤

ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما فى حكمها تتمثل فيما يلى:-

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
نقدية لدى البنوك وبالصندوق	٥٦ ٨٢٣ ٤٣٧	٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤
أذون خزانة	٦٢٨ ٦٧٥ ٩٩٦	--
	٦٨٥ ٤٩٩ ٤٣٣	٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤

١٤-رأس المال

١٤-١ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصرى (خمسمائة مليون جنيه مصرى).

١٤- ٢ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصرى) موزعة على ٤٥٠ مليون سهم منها مبلغ ٤٢٨ ٤٠٣ ٢٠٠ جنيه مصرى (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة الف ومائتان جنيه مصرى) أسهم نقدية ، ومبلغ ٢١ ٥٩٦ ٨٠٠ جنيه مصرى (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصرى) أسهم عينية قيمة السهم واحد جنيه.

١٤- ٣ بناءاً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٧ تم الموافقة بالإجماع على تخفيض رأس المال المصدر للشركة من ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى إلى ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ جنيه مصرى عن طريق إعدام أسهم الخزينة البالغ قيمتها الإسمية ٦ ٥٩٥ ١٥٥ جنيه مصرى والبالغ عدد أسهمها ٦ ٥٩٥ ١٥٥ سهم ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد التخفيض ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ جنيه مصرى بقيمة إسمية قدرها ١ جنيه للسهم الواحد وتم التأشير بذلك في السجل التجارى بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٨.

١٤-٤ بناءاً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٨ تم الموافقة بالإجماع على زيادة رأس المال المرخص به للشركة بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري ليصبح مليار جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجارى بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٨.

١٤-٥ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزى ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٥-إحتياطيات

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
إحتياطى قانوني	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤
إحتياطى عام*	٢١٢ ٣٢٢ ٤١٤	٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢
إحتياطى خاص	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨
إحتياطى رأسمالى	٥٧ ٨٤٠ ٠٨٧	٤٦ ١٤١ ٠٤٩
إحتياطى إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع	٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥
	١ ٢٩٧ ٤٦٧ ٤٣٨	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨

* تم تخفيض الإحتياطى العام بمبلغ ٣١٨ ٦٨١ ٣٦ جنيه مصرى يمثل الفارق بين تكلفة شراء اسهم الخزينه التى تم إعدامها وقيمتها الإسمية.

١٦-أسهم خزينة

	٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٧/١٢/٣١	
	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	القيمة
أسهم الخزينة	--	--	٦ ٥٩٥ ١٥٥	٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣

- بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧ تم شراء أسهم الشركة المملوكة لشركة النساجون الشرقيون – أمريكا (شركة تابعة) وذلك تمهيداً لتوفيق الأوضاع مع قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٨٣ بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦ بشأن الشركات التى سبق لها شراء أسهمها من خلال شركة تابعة أو خاضعة لسيطرتها الفعلية بأن يتعين على الشركة التصرف فى هذه الأسهم للغير فى مدة أقصاها سنة تنتهى فى ٢٣ مارس ٢٠١٧، هذا وبتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٨ تم اعدام أسهم الخزينة عن طريق تخفيض رأس المال بالقيمة الإسمية للأسهم والبالغة ١٥٥ ٥٩٥ ٦ جنيه مصري وتسوية الفرق بين القيمة الإسمية وتكلفة شراء الأسهم والبالغ ٣١٨ ٦٨١ ٣٦ جنيه مصري خصماً من رصيد الإحتياطي العام (إيضاح رقم ١٤-٣).

١٧-قروض متوسطة الأجل

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
بنك قطر الوطني الأهلي		
قيمة المستخدم من قرض متوسط الاجل بمبلغ ٩ مليون يورو بغرض إستخدامه فى تمويل شراء أنوال أو معدات صناعة السجاد يسدد على ٤٠ قسط شهرى متساوية القيمة تبدأ من ٢٧ يناير ٢٠١٩ وتنتهى فى ٢٧ ابريل ٢٠٢٢.	١٠٧ ٠٧٩ ٧٨٥	٧٥ ٥١٥ ٢٩٣
يخصم:		
اقساط تستحق خلال عام	٣١ ٠٦٤ ٤١٨	٩ ٤٣٩ ٤١٢
	٧٦ ٠١٥ ٣٦٧	٦٦ ٠٧٥ ٨٨١

١٨- إلتزامات ضريبية مؤجلة

-الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

	٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٧/١٢/٣١	
	أصول	إلتزامات	أصول	إلتزامات
الأصول الثابتة	--	(٣٥ ٧٦١ ٢٣٧)	--	(٢٢ ٤٢١ ٧٠٥)
إجمالى الضريبة التى تنشأ عنها (إلتزام)	--	(٣٥ ٧٦١ ٢٣٧)	--	(٢٢ ٤٢١ ٧٠٥)
صافى الضريبة التى تنشأ عنها (إلتزام)		(٣٥ ٧٦١ ٢٣٧)		(٢٢ ٤٢١ ٧٠٥)

- الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة غير المعترف بها

لدى الشركة أصول ضريبية مؤجلة لم يتم الإعتراف بها لعدم وجود تأكيد معقول من إمكانية الإستفادة منها مستقبلا

	٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٧/١٢/٣١	
	أصول	إلتزامات	أصول	إلتزامات
الإضمحلال في إستثمارات فى شركات تابعة	٤٥ ٩٦٨ ٧١١	--	٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠	--
الإضمحلال في إستثمارات مالية متاحة للبيع	٣١١ ٠٧٧	--	٩٨٦ ١٦٢	--
الإنخفاض فى العملاء	٢ ٧٢٩ ١٩٧	--	٢ ٧٢٩ ١٩٧	--
	٤٩ ٠٠٨ ٩٨٥	--	٣٩ ٧١٥ ٣٥٩	--

١٩- مخصصات

	الرصيد فى ٢٠١٨/١/١	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد فى ٢٠١٨/١٢/٣١
مخصص مطالبات	٣٠ ٣٤٨ ٥٣٣	٢١ ١٦٧ ٧٩٧	(١١ ٩٥٢ ٦٧٣)	٣٩ ٥٦٣ ٦٥٧
	٣٠ ٣٤٨ ٥٣٣	٢١ ١٦٧ ٧٩٧	(١١ ٩٥٢ ٦٧٣)	٣٩ ٥٦٣ ٦٥٧

٢٠- بنوك – حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك – حسابات دائنة والبالغ رصيده ٠٨٩ ١٣٠ ٩١ جنيه مصرى فى٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فى قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً.

٢١- موردون وأوراق دفع

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
موردون محليون	٧٤٧ ٣٢٢ ٨٢٠	٨٣٨ ٤٢٠ ٥٥٣
موردون خارجيون	٥٥ ١٧٢ ٥٣٩	٣٨ ٠٤٦ ٢٩٠
	٨٠٢ ٤٩٥ ٣٥٩	٨٧٦ ٤٦٦ ٨٤٣
أوراق دفع	٥٩ ٤٨٦ ١٢٣	٦١ ٢٣٠ ٧١٢
	٨٦١ ٩٨١ ٤٨٢	٩٣٧ ٦٩٧ ٥٥٥

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٥٤٤ ٩٠٥ ٧٥٦ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٢-دائنون وحسابات دائنة أخرى

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
مصروفات مستحقة	١٤ ٠٨٦ ٠٨٧	٩ ٣٤٦ ١٩١
مصلحة الضرائب	١٧ ٠٨٩ ٣٩٣	٦ ٨٩٩ ٢٩٠
هيئة التأمينات الاجتماعية	٣ ٦٧٧ ٧٩١	٣ ٠٤٧ ٨٨٣
أرصدة دائنة – أطراف ذات علاقة	٩٩ ٩٩٥ ٠٧٣	٦ ٠٩٢ ٥١٢
دائنو شراء أصول ثابتة	٢ ٥٣٧ ٧٠٣	١ ٢٨٦ ٨٣٤
تأمينات للغير	١٨ ١٩٠ ١٠٦	٢٠ ٩٨٩ ١٦٢
عملاء أرصدة دائنة	٦٣ ٧٨٣ ٢٤٦	٥٦ ١٣٤ ٤١٨
حسابات دائنة أخرى	٢ ٥١٨ ١٦٧	٦ ٨٧٣ ٣٤٤
	٢٢١ ٨٧٧ ٥٦٦	١١٠ ٦٦٩ ٦٣٤

٢٣-صافى المبيعات

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
مبيعات محلية	٢ ٩٨٣ ٣٣٧ ٤٠٨	٢ ٨٦٦ ٨٣٥ ٤٥٢
مبيعات تصدير	٤٢٧ ٤٥٩ ٤٧٧	٣٩٩ ٦٦٦ ٣٥٢
	٣ ٤١٠ ٧٩٦ ٨٨٥	٣ ٢٦٦ ٥٠١ ٨٠٤
إيرادات بيع مخلفات إنتاج	١٧ ٤٧٨ ٥٣٠	١٢ ٤٠٣ ٣٦٨
	٣ ٤٢٨ ٢٧٥ ٤١٥	٣ ٢٧٨ ٩٠٥ ١٧٢

-يتضمن بند المبيعات مبلغ ١٤٠ ٠٢٢ ١١٨ جنيه مصرى يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال العام لأطراف ذوى علاقة.

٢٤-ايرادات استثمارات مالية

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
الشركة المصرية للألياف (إفكو)	٢٠ ٣٥٩ ٩٢٠	١٣ ٥٧٣ ٢٨٠
النساجون الشرقيون – أمريكا	١ ٨٦٤ ٤٧٩	٦٣ ٩٢٥ ٨٦٣
موكيت ماك	٢٠ ١٦٧ ٨٧٥	--
النساجون الشرقيون للمنسوجات	١٣ ٣٤٧ ٨٢٨	--
النساجون الشرقيون – أنترناشونال	٥٣٣ ٠٠١ ٢٩١	٥٢٨ ٦٠٢ ٦٧٦
	٥٨٨ ٧٤١ ٣٩٣	٦٠٦ ١٠١ ٨١٩

٢٥-مصروفات عمومية وإدارية

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
أجور ومرتبات	٤٨ ٧٠٢ ٨١٦	٤٣ ٥٨٧ ٠٨٦
تأمينات إجتماعية	٢ ٩٧٠ ٣٠٩	٢ ٣٨٥ ١٧٢
	٥١ ٦٧٣ ١٢٥	٤٥ ٩٧٢ ٢٥٨
مصروفات إدارية أخري	٥٢ ٦٩٧ ٢٩٤	٣٤ ٧٣٦ ٤٢٧
	١٠٤ ٣٧٠ ٤١٩	٨٠ ٧٠٨ ٦٨٥

٢٦-تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلى

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
الربح قبل الضرائب	٨٣٥ ٥٨٦ ٦٢١	٩١٣ ٩٥٦ ٦٦٥
سعر الضريبة	%٢٢.٥	%٢٢.٥
الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلى	١٨٨ ٠٠٦ ٩٩٠	٢٠٥ ٦٤٠ ٢٥٠
الاهلاك	(١٣ ٠٧٥ ٨٣٣)	(١١ ٠٩٢ ٢٤٦)
الإعفاءات الضريبية	(١٣٣ ٣٤٦ ١٥٠)	(١٣٦ ٤١٢ ٤٢٢)
المخصصات	٤ ٦٥٦ ٢٨٩	٤ ٥٠٠ ٠٠٠
مصروفات غير معتمدة ضريبياً	٣٠ ١٢٦ ٨١٥	٢٦ ٠٧٣ ٠٦٣
الضريبة وفقاً لقائمة الدخل	٧٦ ٣٦٨ ١١١	٨٨ ٧٠٨ ٦٤٥
سعر الضريبة الفعلى	**% ٩.١٤**	**% ٩.٧١**

٢٧-نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام

تم تحديد نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام كالآتى :-

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
صافى ربح العام	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨
يخصم:		
نصيب العاملين فى الأرباح	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
	٧٠٣ ٨٧٨ ٩٧٨	٧٨١ ٩٩١ ٥٤٨
متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال العام	٤٣٤ ٤٠٤ ٨٤٥	٤٤٦ ٤٩٤ ٦٣٠
نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام	١.٦٢	١.٧٥

٢٨-الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التى اصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣٤ ٤٨٧ ١٤٢ جنيه مصرى.

٢٩-الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣ ٥٠٥ ١٣٨ جنيه مصرى وتتمثل فى قيمة تعاقدات تشطيبات معارض الشركة.

٣٠-الموقف الضريبى

٣٠-١ *الضريبة على أرباح شركات الأموال*

- تم الفحص والتسوية حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبى السنوى فى المواعيد القانونية.

٣٠-٢ *الضريبة على المرتبات والأجور*

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.
- تم الفحص من عام ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ولم ترد نماذج.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية.

٣٠-٣ الضريبة العامة على المبيعات

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبى الشهرى فى المواعيد القانونية.

٣٠-٤ ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تم الفحص من عام ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ولم ترد نماذج.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية.

٣٠-٥ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣١-الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- خطر الإئتمان

يتمثل خطر الائتمان فى مدى تعرض الشركة لخسائر مالية فى حالة عدم قدرة أحد الأطراف المتعامل معهم على تنفيذ تعاقدهم مع الشركة ويتمثل بشكل أساسى فى العملاء والمدينون بكافة أنواعهم.

وتقوم إدارة الشركة بوضع سياسة إئتمانية يتم بموجبها تحليل القدرة الإئتمانية لكل عميل على حده والتى على أساسها يتم تحديد شروط التسليم والسداد والواردة بشروط التعاقد مع العملاء. وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية.

ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الإئتمان فى تاريخ القوائم المالية المستقلة كما يلى:-

	إيضاح رقم	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
عملاء وأوراق قبض	(١٠)	٤٤٠ ٠٠٣ ٩٢٦	٥٦١ ٨٢٠ ٨٢٥
مدينون وحسابات مدينة أخرى	(١١)	٥٤ ٣٩٢ ٣٤٢	٥٤ ٢٧٤ ١٦٤
		٤٩٤ ٣٩٦ ٢٦٨	٦١٦ ٠٩٤ ٩٨٩

ب- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى عدم قدرة الشركة على سداد إلتزاماتها المالية عند إستحقاقها وسياسة الشركة فى إدارة السيولة هى التأكد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة للوفاء بالإلتزامات عند إستحقاقها بأكبر قدر ممكن وذلك فى ظل الظروف العادية والغير عادية ودون تكبد خسائر غير مقبولة أو مخاطرة بسمعة الشركة.

وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافى من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية. إضافة إلى ذلك تقوم الشركة بالحفاظ على التسهيل الإئتمانى الممنوح لها من البنوك.

ج- خطر السوق

يتمثل خطر السوق فى التغيرات فى الأسعار والتى تنشأ من التغير فى أسعار الصرف والفوائد وأسعار الأوراق المالية التى قد تؤثر على إيرادات الشركة أو تكلفة إحتفاظها بالأدوات المالية – إن وجدت.

خطر أسعار الصرف

يتمثل هذا الخطر فى التقلبات فى قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات فى أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك للأصول والإلتزامات المالية المقيمة بالعملات الأجنبية.

يعتبر هذا الخطر مقبول نظراً لوجود أصول بالعملة الأجنبية تقابل التزامات الشركة بالعملات الأجنبية.

وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالى ما يعادل ٦٣٨ ٠٤٧ ١٨٧ جنيه مصرى، ٨٧٧ ٧٠١ ٢٥٣ جنيه مصرى على التوالى.

وفيما يلى بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالي:-

العملات الأجنبية	فائض (عجز)
دولار أمريكى	(٩١٢ ٦١٢)
يورو	(٢ ٤٤٦ ٣٧٩)
درهم إماراتي	٥٦٣
استرلينى	٣ ٢٧٣
ريال سعودى	(٣٨٧)
فرنك سويسرى	(١٤٦)

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٤-١) " ترجمة العملات الأجنبية " فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف المعلنة من البنوك التى تتعامل معها الشركة فى تاريخ المركز المالي.

خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد فى تغير أسعار الفائدة على القروض والتسهيلات الإئتمانية التى تحصل عليها الشركة من البنوك وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة فى السوق المصرفى بالنسبة لأرصدة القروض والتسهيلات الإئتمانية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفى بصورة دورية الأمر الذى يحد من خطر التغير فى أسعار الفائدة.

د- إدارة رأس المال

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار فى مزاولة نشاطها بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التى تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال وللمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الادارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.